ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «АГРОСИСТЕМЫ КАПЕЛЬНОГО ПОЛИВА»
ЗА 2025ГОД

I. Общие сведения
II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности
III. Раскрытие существенных показателей

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью) «АГРОСИСТЕМЫ КАПЕЛЬНОГО ПОЛИВА» (до 15.06.2023 ООО «АИК-АГРОСИСТЕМС», далее «Общество») создано в 2007 году.

ИНН 7724643440 КПП 772401001
ОКВЭД 46.90
ОГРН 1077763707889 дата регистрации: 12.12.2007
ОКТМО 45918000 , ОКАТО _45296571000
Юридический адрес: 115487, г. Москва, ул. Академика Миллионщикова,
д. 17, этаж 1, помещение I, комната 1-3
Телефон: (495) 516-99-81
Инспекция ФНС России N 24 по г. Москве

Информация об исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления является собрание участников Общества.
Функции единоличного исполнительного органа исполняли Генеральный директор
- Гареева Эльвира Аскатовна, с 15.10.2008 г. по настоящее время.
Уставный капитал 50 000 руб. (Пятьдесят тысяч руб.)
Участники - физические лица:
Хургин Владимир - доля в УК - 70% - 35 000 руб. - конечный бенефициар;
Хургин Юрий - доля в УК - 30% - 15 000 руб. - конечный бенефициар.

Основной вид деятельности Общества: оптовая торговля

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.
Зарегистрированы обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:
- Королевское КПП 501832001 Первичное уведомление о регистрации №618767 от 15.05.08, уведомление №1386758 от 16.01.2014г Адрес: 141077, ул. 50 лет ВЛКСМ д.4г, оф.8
- Краснодарское КПП 231232001 Первичное уведомление №709846 от 28.05.08, уведомление № 1370592 от 30.01.2012г. Адрес: 350059, Краснодарский край, Знаменский пгт., Березовая ул. 2/1

ООО «АГРОСИСТЕМЫ КАПЕЛЬНОГО ПОЛИВА» является учредителем ООО «Аквавита». ИНН 9101003170. КПП 910101001, ОГРН 1149102087815 Вклад в Уставный капитал 250 000 руб. Доля 100%.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 26 человек (31 декабря 2024 – 26 человек, 31 декабря 2023 г. – 27 человек) .

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2025 г. Курсы валют составили на эту дату 78,2267руб. за 1 доллар США (31 декабря 2024 г – 101,6797, 31 декабря 2023 г. –89,6883 руб) и 92,0938руб. за 1 евро (31 декабря 2024- 106,1028 руб, 31 декабря 2023 г. 99,1919 руб)

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила (прочие расходы 7 434тыс. руб., прочие доходы 3 684 тыс. руб.) – 3750тыс. руб. расходов. В бухгалтерской отчетности курсовые разницы отражаются в свернутом виде.

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) за единицу списываются в качестве расходов в течение налогового периода. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

2.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости;

2.7. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, проценты не начисляются. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Корректировки резерва сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов или прочих доходов.

2.8. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками (акционерами).

2.9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

2.10. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.11. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов, отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

2.12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
-высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС - полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков), - перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам), - уплаченные в бюджетную систему РФ, - возвращенные из бюджета;

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

НДФЛ и страховые взносы отражаются по строке 4122 в составе платежей, связанных с оплатой труда. Таможенные сборы и пошлины входят в строку 4126 прочие налоги и сборы.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о структуре основных средств приведена в Таблице 3.1.1 (тыс. руб.)

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Списано			Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	амортизации	обесценение	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025г.	8 974	(7723)	-	(427)	412	(195)	-	-	-	8 547	(7506)
	за 2024г.	8974	(6419)				(1 304)	-	-	-	8 974	(7723)
в том числе:												

Офисное оборудование	за 2025г.	412	(412)	-	-	-	-	-	-	-	412	(412)
	за 2024г.	412	(412)	-	-	-	-	-	-	-	412	(412)
Другие виды основных средств	за 2025г.	596	(596)	-	-	-	-	-	-	-	596	(596)
	за 2024г.	596	(559)	-	-	-	(37)	-	-	-	596	(596)
Транспортные средства	за 2025г.	7 573	(6322)	-	(427)	412	(195)	-	-	-	7 146	(6105))
	за 2024г.	7573	(5055)		)		(1 267)	-	-	-	7 573	(6322))
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	393	(393)	-	-	-	-	-	-	-	393	(393)
	за 2024г.	393	(393)	-	-	-	-	-	-	-	393	(393)

Не начислялась амортизация по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В составе долгосрочных финансовых вложений отражены:

- доли в уставном капитале других организаций в сумме 250 тыс. руб. по состоянию на 31.12.25г., 250 тыс. руб. по состоянию на 31.12.24 г. и 250 тыс. руб. по состоянию на 31.12.23 г.

Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

3.3. ЗАПАСЫ

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются:

- товары для продажи
- материалы
- горюче-смазочные материалы

Информация о структуре, наличие и движение запасов приведена в Таблице 3.4.1 (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано		Резерв под обесценение	Изменение видов запасов			
		Фактическая себе-стоимость	резерв под обесценение	затраты	Фактическая себе-стоимость	резерв под обесценение		изменение видов запасов	Резерв под обесценение	Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение
Запасы - всего	за 2025г.	79994		316374	(304098)					92270	
	за 2024г.	131100		370364	(421470)					79994	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025г.	202		2129	(1903)			(3)		424	
	за 2024г.	151		2133	(2082)			)		202	
Готовая продукция	за 2025г.	-		-	-	-	-	-		-	
	за 2024г.	-		-	-	-	-	-		-	
Товары для перепродажи	за 2025г.	79792		314246	(302195)			3		91846	
	за 2024г.	130949		368231	(419388)					79792	

3.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет. Депозит в сумме 7500 тыс. руб открыт 30.12.2025 сроком на 13 календарных дней.

По состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Информация о структуре, наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности приведена в Таблице 3.5.1.(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило							
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	52958	(5996)	76082		(42516)		(675)		86524	(5321)
	за 2024г.	65635	(8946)	37996		(50662)	(9)	(6256)		52958	(5996)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	32706		77592		(32493)				77805	
	за 2024г.	30834		26500		(24628)				32706	
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	11001	(5996)	453		(3287)		(675)		8167	(5321)
	за 2024г.	24257	(8817)	8310		(21557)	(9)	(6134)		11001	(5996)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025г.	9252		(1963)		(6737)				552	
	за 2024г.	10543	(129)	3186		(4477)	(9)	(121)		9252	
Итого	за 2025г.	52958	(5996)	76082		(42516)		(675)		86524	(5321)
	за 2024г.	65635	(8946)	37996		(50662)	(9)	(6256)		52958	(5996)

3.5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5321		5996		8946	
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5321		5996		8946	
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)						
прочая						

3.6. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении обязательств приведена в Таблице 3.6.1. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчет ном периоде)					На конец периода
			Поступило		Списано		Переклассифици-ровано	
Долгосрочные обязательства	За 2025							
	За 2024							
В том числе	За 2025							
	За 2024							
Краткосрочные обязательства	За 2025	88883	117983		(81945)	(19024)		124871
	За 2024	195571	87720		(194373)	(36557)		88883
В том числе: с поставщиками и подрядчиками	За 2025	12099	44092		(12050)	(49024)		44092
	За 2024	106125	12042		(106068)	(1)		12099
С покупателями и заказчиками	За 2025	64695	73475		(64648)			73522
	За 2024	88291	64681		(88240)	(36556)		64695
Расчеты с прочими кредиторами	За 2025	12088	416		(5247)			7256
	За 2024	1155	10998		(65180)			12088
Итого	За 2025	88883	117983		(81945)	(19024)		124871
	За 2024	195571	87720		(194373)	(36557)		88883

Просроченные обязательства Таблица 3.6.2 (тыс. руб.).

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	9	34	48
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	17	
расчеты с покупателями и заказчиками	9	17	48
прочая задолженность	-	-	

3.7. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета с последующей корректировкой постоянными и временными разницами. Текущий налог на прибыль согласно декларации составил 871тыс руб (2024 -1497тыс руб)

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 484,9 тыс. руб. (2024 г. –464тыс. руб.).

В отчетном году сумма свернутого сальдо постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила – БУ-НУ – 964тыс. руб. Указанные постоянные разницы связаны в 2025году, главным образом, с наличием внереализационных расходов, не учитываемых в НУ при расчете налога на прибыль

Общая сумма временных разниц между БУ и НУ, связанных с различиями в признании курсовых разниц в БУ НУ, а также доходов и расходов на корректировку резервов в БУ составила - 582 тыс руб.

Погашен ОНА 984 тыс руб, признан ОНА в сумме 1 265 тыс руб., погашено ОНО в сумме 139т. руб

3.8. ВЫРУЧКА И СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ

Выручка

Таблица 3.8.1. (в тыс. руб.)

По тем, по которым больше 5 %	**2025 г.**	**2024 г.**
Продажа СКО, комплекты и з/ч к ним	**356 519**	**476 429**
Итого	**356 519**	**476 429**

Себестоимость

Таблица 3.8.2. (в тыс. руб.)

По тем, которые отражены в предыдущей таблице	**2025 г.**	**2024 г.**
Продажа СКО, комплекты и з/ч к ним	**302 195**	**417 066**
Итого		**417 066**

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Таблица 3.8.3.(в тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	157	186
Расходы на оплату труда в т.ч взносы	30873	34233
Амортизация	195	1304
Прочие затраты	21511	22001
Итого по элементам	52736	**59724**
Фактическая себестоимость проданных товаров	302195	417066
Итого расходы по обычным видам деятельности	354 931	**476 790**

3.9. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Таблица 3.9.1. (в тыс. руб.)

Показатели	**2025 г.**		**2024г.**	
	Доходы	**Расходы**	**Доходы**	**Расходы**
Доходы, полученные от участия в др. организациях (в виде дивидендов)			5415	
Курсовые разницы (свернуто)		3750		2 217
Продажа валюты			45 389	46 379
Резерв по сомнительным долгам (свернуто)	675		5 039	3 306
Услуги банка		1213		2 554
Проценты по неснижаемому остатку	1151			
Прочие	396	1471	11 675	16519
Итого	**2 222**	**6 434**	**67 518**	**70 975**

Доходы и расходы от курсовых разниц в отчетности показаны свернуто

Таблица 3.9.2. (тыс. руб.)

Показатели	**2025г.**			**2024 г.**		
	Доходы	**Расходы**	**Свернуто**	**Доходы**	**Расходы**	**Свернуто**
Курсовые разницы	3 684	7 434	3750	12576	14793	2217

3.10. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Наименование контрагента-связанной стороны	**Характер отношений со связанной стороной**	**Доля в капитале Общества**	**Иные признаки связанности сторон**
Хургин Владимир	Участник Общества, бенефициар.	70,0 %	Лицо контролирует Общество, так как имеет право распоряжаться более чем 50 % общего количества голосов, составляющие уставный капитал Общества.
Хургин Юрий	Участник Общества.	30,0 %	Лицо оказывает значительное влияние на Общество, так как имеет возможность участвовать в принятии решений Общества в силу участия в уставном капитале Общества, более чем 20% общего количества голосов.

Наименование контрагента-связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной	Доля в капитале Общества	Иные признаки связанности сторон
ООО «АКВАВИТА»	Аффилированное лицо	100 %	Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более 50 % долей уставного капитала
Гареева Эльвира Аскатовна	Аффилированное лицо	-	Лицо исполняющие обязанности единоличного исполнительного органа - является Генеральным директором Общества -

Раскрытие информации по связанным сторонам

Дочерние общества

Наименование общества	Местонахождение	Вид деятельности
ООО «Аквавита» (100%)	Крым, г Алушта, с.Виноградное, ул 5 км Ялтинского ш, 3	Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей Производство прочих пластмассовых изделий

Доля Общества в уставном капитале дочернего зависимого общества за 2025 год не изменилась и составляет 100%

Выручка Общества от продажи товара, услуг зависимому обществу составила (без НДС):

Таблица 3.10.1.(в тыс. руб.)

	2025 г.	2024 г.
ООО «Аквавита», (товары , услуги)	23914	70872

Стоимость продукции, покупных товаров и услуг, купленных у зависимого общества, составила (без НДС):

Таблица 3.10.2. (в тыс. руб.)

	2025 г.	2024г.
ООО «Аквавита», продукция, товары	68646	61987
ООО «Аквавита», услуги	700	258
Итого	69346	62245

Операции с ООО «Аквавита» проводились на обычных коммерческих условиях.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Основной управленческий персонал Общества

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2025 г., составило 2457,1 тыс. руб. (2024 г. –2565,8 тыс. руб.). Начисленная на нее сумма страховых взносов 432 тыс. руб. (2024 г. – 424тыс. руб.).

3.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Таблице 3.11.1 (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**4205**	**2850**	**2620**		**4435**
в том числе: Резерв по оплате отпусков	**4205**	**2850**	**2620**		**4435**

Предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к другим лицам в возмещение расходов, которые организация, как ожидается, понесет при исполнении данного оценочного обязательства, отсутствуют.

Оценочное обязательство в виде резерва по оплате отпусков определяется на конец года по всем сотрудникам организации, исходя из общего количества неиспользованных дней отпуска, среднедневного заработка и среднего числа дней в месяце.

Формула расчета:

Сумма резерва (РЕЗЕРВ) рассчитывается в следующем порядке: количество не использованных всеми сотрудниками дней отпуска (Дни отпуска) на конец года умножить на среднедневной заработок (СДЗ) по организации, рассчитанный исходя из общей суммы заработной платы всех сотрудников за год, увеличенное на сумму взносов.

РЕЗЕРВ = Дни отпуска * СДЗ+ (Дни отпуска * СДЗ)Вз%

Среднедневной заработок (СДЗ) определяется делением общей суммы расходов на оплату труда за год на среднесписочное количество сотрудников (Ч) за год, на среднее число дней в месяце (29,4) и на количество месяцев.

ВЗ % принимается равным фактическому тарифу на 2025г 0,3%

СДЗ =ФОТ кв / Ч /29,4 дн/12 мес

3.12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Генеральный директор Гаресва Э.А..

«18» марта 2026

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АГРОСИСТЕМЫ КАПЕЛЬНОГО ПОЛИВА" (ООО "АСКП") * МОСКВА * ОГРН 1077847207889